

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2024-2026**

COMUNE DI COSTA SERINA

SOMMARIO

PARTE PRIMA	3
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	3
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	4
ed alla situazione socio economica dell'Ente	4
Risultanze della popolazione	4
Risultanze del Territorio	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	7
4 – Gestione delle risorse umane	9
5 – Vincoli di finanza pubblica	10
PARTE SECONDA	11
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	11
A) ENTRATE	12
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	12
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	12
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....	12
B) SPESE.....	13
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	13
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	13
Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi	14
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	14
PNRR	14
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	17
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	18
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	30
Piano delle alienazioni	30

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione residente al 31/12/2022	878
di cui:	
maschi	448
femmine	430
di cui	
In età prescolare (0/5 anni)	38
In età scuola obbligo (6/16 anni)	61
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	89
In età adulta (30/65 anni)	426
Oltre 65 anni	264
Nati nell'anno	7
Deceduti nell'anno	7
Saldo naturale: +/- ...	- 0
Immigrati nell'anno n. ...	34
Emigrati nell'anno n. ...	20
Saldo migratorio: +/- ...	+ 14
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...	+ 14

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					12,12
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				n. 2
	* Laghi				0
STRADE					
	* autostrade		Km.		0,00
	* strade extraurbane		Km.		0,00
	* strade urbane		Km.		24,00
	* strade locali		Km.		0,00
	* itinerari ciclopedonali		Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* PGT – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* PGT – approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	30
Scuole primarie	n. 1	posti n.	100
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	60
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali (dispensario farmaceutico)	n. 1		
Depuratori acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 14.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 1,72		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 328		
Rete gas	Km. 12.00		
Discariche rifiuti	n. 1		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2		
Veicoli a disposizione	n. 1		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)	
Convenzioni	n. 4	Segreteria Comunale, Gestione	

		Rifiuti, Assistente Sociale, Convenzione Comuni Valle Serina

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Mensa Scolastica	Appalto a ditta esterna	Punto Ristorazione S.r.l.
	Trasporto scolastico	Appalto a ditta esterna	Autotrasporti Moioli Fulvio
	Servizi di igiene ambientale	Affidamento in house providing	Servizi Comunali S.p.A.
	Servizio Idrico Integrato	Concessione amministrativa	Uniacque S.p.A.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni dirette:

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta
Uniacque S.p.A.	www.uniacque.bg.it	0,09	Servizio idrico integrato
Servizi Comunali S.p.A.	www.servizicomunali.it	0,008	Servizio rifiuti

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 €. 634.546,62

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022	€	634.546,62
Fondo cassa al 31/12/2021	€	646.562,65
Fondo cassa al 31/12/2020	€	627.847,94

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
Anno di riferimento		gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2022		n. 0	€. 0,00
2021		n. 0	€. 0,00
2020		n. 0	€. 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2022	34.133,92	1.550.091,00	2,20
2021	37.968,59	1.434.953,86	2,65
2020	44.021,64	1.462.297,46	3,01

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2022	0,00
2021	0,00
2020	650,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3	1		1
Cat. D1	2	1	1
Cat. C	2	2	
Cat. B3	1	1	
Cat. B1	1	1	
Cat.A	0	0	
TOTALE	7	5	2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti a tempo indeterminato	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	5	208.263,16	14,84
2021	4	189.982,58	14,15
2020	4	188.570,63	15,69
2019	4	183.804,84	14,52
2018	5	192.001,79	15,11

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 2/3/2022 è stata aggiornata la programmazione triennale 2022/2024 del fabbisogno di personale e del piano occupazionale anno 2022 - dotazione organica e ricognizione annuale delle eccedenze di personale;

La stessa viene riportata e confermata anche per il periodo 2023/2025, salvo aggiornamenti che si renderanno in futuro necessari:

“Anni 2023 e 2024: allo stato attuale nessuna previsione in variazione rispetto a quanto in tabella esposto: mantenimento della situazione prevista per l’anno 2022, con rivalutazione nel Piano del Fabbisogno del Personale da adottarsi, rispettivamente, per il triennio 2023/2025 e 2024/2026;”

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 30/5/2023 è stato approvato il PIAO 2023/2025;

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a garantire il pareggio finanziario del bilancio. Si rende quindi necessario confermare le aliquote flessibili istituite nel 2019, e modificate nell'anno 2022 ai fini dell'adeguamento ai nuovi scaglioni di reddito, per l'addizionale comunale all'I.R.P.E.F. determinate unicamente in funzione degli scaglioni di reddito previsti ai fini del pagamento dell'imposta sul reddito delle persone fisiche dall'articolo 11 del TUIR approvato con il D.P.R. n. 917/1986 con aliquota variabile dallo 0,40% allo 0,60% e alla conferma di tutte le altre aliquote nelle percentuali stabilite per l'anno precedente salvo modifiche normative; Nella bozza di D.Lgs. Attuativo della delega fiscale gli scaglioni Irpef passano da 4 a 3 ma è previsto che i comuni adegueranno obbligatoriamente l'addizionale comunale irpef su 3 scaglioni a partire dal bilancio 2025-2027

Le politiche tariffarie dovranno garantire le percentuali obbligatorie di copertura dei costi dei servizi relativi;

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà rispettare i cronoprogrammi di esecuzione degli investimenti previsti nei decreti di finanziamento.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha in previsione l'assunzione di nuovi mutui nell'annualità 2024;

Da rilevare il sopraggiungere della data di fine ammortamento (2025) di una quota rilevante di mutui assunti negli anni passati; dal 2026 quindi si registrerà una rilevante diminuzione delle rate da pagare alla Cassa Depositi e Prestiti;

Da rilevare che con determinazione del Responsabile del Servizio n. 288 del 1/12/2023 è stata assunta determinazione a contrattare (art. 192 tuel) - Prestito Investimenti PNRR/PNC - 'Efficientamento energetico e miglioramento sismico del complesso scolastico di Costa Serina' - CUP E84D22004650001 - PNRR M4-C1-I3.3';

Accensione Prestiti	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	99.918,00	1.780.000,00	220.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	99.918,00	1.780.000,00	220.000,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del mantenimento degli standard delle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti;

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività all'economicità della gestione e alla ricerca del massimo risultato in termini qualitativi, coerentemente con il personale e le dotazioni presenti presso gli uffici;

Dovrà essere monitorata attentamente in corso d'anno la tempistica di erogazione delle anticipazioni delle risorse per gli investimenti del Pnrr con necessario monitoraggio della necessità di richiedere anticipazioni di cassa e conseguenti riflessi sugli interessi passivi da prevedere.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 2/3/2022 è stata aggiornata la programmazione triennale 2022/2024 del fabbisogno di personale e del piano occupazionale anno 2022 - dotazione organica e ricognizione annuale delle eccedenze di personale; La stessa viene riportata e confermata anche per il periodo 2023/2025, salvo aggiornamenti che si renderanno in futuro necessari:

“Anni 2023 e 2024: allo stato attuale nessuna previsione in variazione rispetto a quanto in tabella esposto: mantenimento della situazione prevista per l'anno 2022, con rivalutazione nel Piano del Fabbisogno del Personale da adottarsi, rispettivamente, per il triennio 2023/2025 e 2024/2026;”

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 30/5/2023 è stato approvato il PIAO 2023/2025;

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si da' atto che la programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi di importo non inferiore ad Euro 140.000,00 ai sensi dell'art. 37 del Dlgs. 36/2023 è stata adottata con deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 11/10/2023;

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Il programma triennale previsto dall'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. per lavori di importo superiore ad € 150.000,00 è stato adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 11/10/2023.

Lo stesso contiene i lavori di importo superiore ad € 150.000,00 previsti nel bilancio di previsione 2024 / 2026; potranno comunque essere apportate modifiche in corso d'anno.

PNRR

La programmazione investimenti per gli anni di bilancio dovrà certamente adeguarsi agli strumenti previsti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) che prevede un pacchetto di investimenti e riforme articolato in sei missioni. Il Piano promuove un'ambiziosa agenda di riforme, e in particolare, le quattro principali riguardano:

pubblica amministrazione

giustizia

semplificazione

competitività

Il Piano è in piena coerenza con i sei pilastri del Next Generation EU riguardo alle quote d'investimento previste per i progetti green e digitali.

Le risorse stanziare nel Piano sono ripartite in sei missioni:

Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura

Rivoluzione verde e transizione ecologica

Infrastrutture per una mobilità sostenibile

Istruzione e ricerca

Inclusione e coesione

Salute

I progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente documento sono di seguito riepilogati:

Missione, Programma, Titolo (***)	Denominazione	Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
0105 Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 2	Spese in conto capitale	50.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	100.000,00 (0,00) 100.000,00	0,00 (0,00) 50.000,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	50.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	100.000,00 (0,00) 100.000,00	0,00 (0,00) 50.000,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
0108 Programma 08	Statistica e sistemi informativi						
Titolo 1	Spese correnti	32.813,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	47.427,00 (0,00) 47.427,00	0,00 (0,00) 32.813,12	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Titolo 2	Spese in conto capitale	70.496,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	129.219,00 (0,00) 129.219,00	42.343,00 (0,00) 112.839,48	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	103.309,60	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	176.646,00 (0,00) 176.646,00	42.343,00 (0,00) 145.652,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	153.309,60	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	276.646,00 (0,00) 276.646,00	42.343,00 (0,00) 195.652,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio							
0402 Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.120.468,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	5.200.000,00 (0,00) 5.200.000,00	0,00 (0,00) 5.120.468,38	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	5.120.468,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	5.200.000,00 (0,00) 5.200.000,00	0,00 (0,00) 5.120.468,38	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
0406 Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 2	Spese in conto capitale	505.050,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	555.555,00 (0,00) 555.555,00	50.505,00 (0,00) 555.555,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	505.050,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	555.555,00 (0,00) 555.555,00	50.505,00 (0,00) 555.555,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	5.625.518,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	5.755.555,00 (0,00) 5.755.555,00	50.505,00 (0,00) 5.676.023,38	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)

Missione, Programma, Titolo (***)	Denominazione	Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
1005 Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 2	Spese in conto capitale	989.010,83	previsione di competenza di cui già impegnato*	992.916,54	50.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur.vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	992.991,54	1.039.010,83	(0,00)	(0,00)
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	989.010,83	previsione di competenza di cui già impegnato*	992.916,54	50.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur.vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	992.991,54	1.039.010,83	(0,00)	(0,00)
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	989.010,83	previsione di competenza di cui già impegnato*	992.916,54	50.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur.vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	992.991,54	1.039.010,83	(0,00)	(0,00)
Totale Missioni		6.767.838,81	previsione di competenza di cui già impegnato*	7.025.117,54	142.848,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur.vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	7.025.192,54	8.910.688,81	(0,00)	(0,00)

Per questi progetti si attesta la sostenibilità del raggiungimento degli obiettivi e il rispetto degli obblighi previsti con particolare riferimento all'adeguatezza della propria struttura.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- interventi a difesa del suolo con opere di consolidamento strade e versanti, di regimazione idraulica in località gazzo (opere 3° lotto) – L. 145/2018 – confluita nel PNRR
- efficientamento energetico dell'edificio ex scuola di Ambriola
- riqualificazione architettonica, funzionale e messa in sicurezza della palestra scolastica – complesso scolastico di costa serina - predisposizione spazi da adibire alle attività sportive - PNRR
- messa in sicurezza, allargamento strada provinciale n. 27
- regimazione idraulica per la mitigazione del dissesto idrogeologico in frazione Ascensione
- efficientamento energetico e miglioramento sismico del complesso scolastico di costa serina - Cup E84D22004650001 - opera finanziata dall'unione europea - NEXT GENERATION EU - PNRR M4-C1-I3.3
- interventi a difesa del suolo con opere di consolidamento strade e versanti, di regimazione idraulica in localita' Gazzo lotto 4 Gazzo - realizzazione vasca volano e sistemazione corso idrico in relazione ai quali l'Amministrazione intende procedere all'esecuzione in linea con quanto previsto nei rispettivi cronoprogrammi.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio, l'Ente dovrà monitorare durante tutto l'anno finanziario l'avanzamento degli accertamenti / impegni in modo da garantire il mantenimento costante degli equilibri di bilancio;

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a mantenere un equilibrio durante l'intero anno finanziario, prestando particolare attenzione alle entrate e alle spese relative agli investimenti PNRR; dovrà di conseguenza essere attentamente monitorata la situazione in evoluzione della missione 50 "Debito Pubblico" e della missione 60 "Anticipazioni finanziarie".

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	 SERVIZI Istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	---

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	44.423,00	48.648,02	41.323,00	41.323,00
02 Segreteria generale	130.890,00	251.746,72	130.590,00	130.590,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	43.000,00	48.724,83	43.000,00	43.000,00
04 Gestione delle entrate tributarie	178.145,00	258.635,77	180.145,00	180.145,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	268.590,57	656.568,33	14.130,00	14.130,00
06 Ufficio tecnico	84.895,00	101.362,41	64.895,00	64.895,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	50.200,00	55.403,77	50.170,00	50.170,00
08 Statistica e sistemi informativi	43.343,00	146.652,60	1.000,00	1.000,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	18.480,00	19.280,00	15.480,00	15.480,00
Totale	861.966,57	1.587.022,45	540.733,00	540.733,00

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	7.150,00	8.330,13	7.150,00	7.150,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.150,00	8.330,13	7.150,00	7.150,00

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono

includere le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio"

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Istruzione prescolastica	12.500,00	13.990,05	12.500,00	12.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	35.550,00	5.177.008,91	38.850,00	38.850,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	775.428,50	1.314.690,17	196.960,00	196.960,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	823.478,50	6.505.689,13	248.310,00	248.310,00

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ
-----------------	-----------	--

"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	14.880,00	15.151,04	14.950,00	14.950,00
Totale	14.880,00	15.151,04	14.950,00	14.950,00

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	120.600,00	121.132,01	600,00	600,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	120.600,00	121.132,01	600,00	600,00

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	11.350,00	12.361,01	11.350,00	11.350,00

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Urbanistica e assetto del territorio	900,00	900,00	900,00	900,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	900,00	900,00	900,00	900,00

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	6.900,00	7.256,16	6.900,00	6.900,00
03 Rifiuti	353.350,00	382.750,23	353.350,00	353.350,00
04 Servizio Idrico integrato	335,00	335,00	335,00	335,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	360.585,00	390.341,39	360.585,00	360.585,00

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	508.020,00	2.055.322,41	174.120,00	193.620,00
Totale	508.020,00	2.055.322,41	174.120,00	193.620,00

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sistema di protezione civile	450,00	450,00	450,00	450,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	450,00	450,00	450,00	450,00

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	7.870,00	7.870,00	7.870,00	7.870,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	63.780,00	89.794,84	63.780,00	63.780,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	5.700,00	11.443,33	5.700,00	5.700,00
Totale	77.350,00	109.108,17	77.350,00	77.350,00

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	8.676,00	24.267,00	880,00	880,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	13.900,00	18.591,04	13.900,00	13.900,00
Totale	22.576,00	42.858,04	14.780,00	14.780,00

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fondo di riserva	5.793,15	25.000,00	5.299,80	20.132,80
02 Fondo svalutazione crediti	19.688,85	14.042,33	19.638,20	19.638,20
03 Altri fondi	5.396,00	5.206,00	5.396,00	5.396,00
Totale	30.878,00	44.248,33	30.334,00	45.167,00

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	33.493,00	33.493,00	27.207,00	22.564,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	127.530,00	1.687.530,00	135.520,00	92.980,00
Totale	161.023,00	1.721.023,00	162.727,00	115.544,00

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	637.000,00	637.000,00	640.700,00	380.700,00

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.402.080,00	1.418.998,37	1.076.080,00	816.080,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.402.080,00	1.418.998,37	1.076.080,00	816.080,00

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

A norma dell'art. 58 del D.L. 112/2008 attualmente non ricorrono le condizioni per la valorizzazione ovvero la dismissione dei beni immobili comunali disponibili e quindi non si provvede all'approvazione del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

Constatato che non vi sono aree e fabbricati da destinare all'edilizia residenziale pubblica ed agli insediamenti produttivi e terziari;

Piano delle Alienazioni 2024-2026	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2024	2025	2026
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2024	2025	2026
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			